

DENİZLİ CAM SANAYİİ VE TİCARET A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide Olmayan

2018 - 2. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

Finansal Rapor

Bağımsız Denetçi Görüşü

Bağımsız Denetim Kuruluşu	GÜNEY BAĞIMSIZ DENETİM VE SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLİK A.Ş.
Denetim Türü	Sınırlı
Denetim Sonucu	Olumlu

Ara Dönem Finansal Tablolara İlişkin Sınırlı Denetim Raporu

Denizli Cam Sanayii ve Ticaret Anonim Şirketi Yönetim Kurulu'na

Giriş

Denizli Cam Sanayii ve Ticaret Anonim Şirketi'nin ("Şirket") 30 Haziran 2018 tarihli ilişikteki ara dönem finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, özkaynak değişim tablosunun ve nakit akış tablosu ile önemli muhasebe politikalarının özetinin ve diğer açıklayıcı dipnotlarının sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Şirket yönetimi, söz konusu ara dönem finansal tabloların Türkiye Muhasebe Standartları'na uygun olarak hazırlanmasından ve gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem finansal tablolara ilişkin bir sonuç bildirmektir.

Sınırlı Denetimin Kapsamı

Yaptığımız sınırlı denetim, Sınırlı Bağımsız Denetim Standardı (SBDS) 2410 "Ara Dönem Finansal Bilgilerin, İşletmenin Yıllık Finansal Tablolarının Bağımsız Denetimini Yürüten Denetçi Tarafından Sınırlı Bağımsız Denetimi"ne uygun olarak yürütülmüştür. Ara dönem finansal bilgilere ilişkin sınırlı denetim, başta finans ve muhasebe konularından sorumlu kişiler olmak üzere ilgili kişilerin sorgulanması ve analitik prosedürler ile diğer sınırlı denetim prosedürlerinin uygulanmasından oluşur. Ara dönem finansal bilgilerin sınırlı denetiminin kapsamı; Bağımsız Denetim Standartlarına uygun olarak yapılan ve amacı finansal tablolar hakkında bir görüş bildirmek olan bağımsız denetimin kapsamına kıyasla önemli ölçüde dardır. Sonuç olarak ara dönem finansal bilgilerin sınırlı denetimi, denetim şirketinin, bir bağımsız denetimde belirlenebilecek tüm önemli hususlara vakıf olabileceğine ilişkin bir güvence sağlamamaktadır. Bu sebeple, bir bağımsız denetim görüşü bildirmemekteyiz.

Sonuç

Sınırlı denetimimize göre ilişikteki ara dönem finansal tabloların, Şirket'in 30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla finansal durumunun, finansal performansının ve aynı tarihte sona eren 6 aylık döneme ilişkin nakit akışlarının Türkiye Muhasebe Standartları'na uygun olarak, tüm önemli yönleriyle gerçeğe uygun bir biçimde sunulmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

Güney Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik Anonim Şirketi

A member firm of Ernst & Young Global Limited

Zeynep Okuyan Özdemir, SMMM

Sorumlu Denetçi

25 Temmuz 2018

İstanbul, Türkiye

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.06.2018	Önceki Dönem 31.12.2017
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	6	58.698	243.941
Ticari Alacaklar	10,37	28.947.426	15.140.129
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	37	28.594.595	8.510.260
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	10	352.831	6.629.869
Diğer Alacaklar	11	141.053	141.427
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	11	141.053	141.427
Stoklar	13	19.596.683	20.942.798
Peşin Ödenmiş Giderler	14	1.508.026	1.265.490
Diğer Dönen Varlıklar	26	38.481	70.626
ARA TOPLAM		50.290.367	37.804.411
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		50.290.367	37.804.411
DURAN VARLIKLAR			
Maddi Duran Varlıklar	18	51.650.528	51.465.383
Diğer Maddi Duran Varlıklar	18	51.650.528	51.465.383
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	19	31.401	47.904
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	19	31.401	47.904
Ertelenmiş Vergi Varlığı	35	2.718.048	2.936.683
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		54.399.977	54.449.970
TOPLAM VARLIKLAR		104.690.344	92.254.381
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	8	18.011.550	15.013.417
Ticari Borçlar	10,37	7.240.993	5.462.063
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	37	621.158	661.308
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	10	6.619.835	4.800.755
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	24	1.409.775	937.923
Diğer Borçlar	11,37	13.650.379	6.865.661
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	37	13.596.673	6.735.419
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	11	53.706	130.242
Ertelenmiş Gelirler	14	1.235.788	1.055.725
Kısa Vadeli Karşılıklar	24,22	1.830.589	1.166.338
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	24	476.362	490.631
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	22	1.354.227	675.707
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	26	3.263.439	4.488.219
ARA TOPLAM		46.642.513	34.989.346
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		46.642.513	34.989.346
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Karşılıklar		9.096.606	7.807.286
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	24	9.096.606	7.807.286
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		9.096.606	7.807.286
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		55.739.119	42.796.632
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		48.951.225	49.457.749
Ödenmiş Sermaye		6.000.000	6.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları		20.891.542	20.891.542
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)		9.052	9.052
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		29.395.542	29.395.542
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		29.395.542	29.395.542
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-1.531.555	-1.531.555
Diğer Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		30.927.097	30.927.097
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		699.583	699.583
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		-7.420.789	-4.925.714
Net Dönem Karı veya Zararı		-623.705	-2.612.256

TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		48.951.225	49.457.749
TOPLAM KAYNAKLAR		104.690.344	92.254.381

Kar veya Zarar Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2018 - 30.06.2018	Önceki Dönem 01.01.2017 - 30.06.2017	Cari Dönem 3 Aylık 01.04.2018 - 30.06.2018	Önceki Dönem 3 Aylık 01.04.2017 - 30.06.2017
Kar veya Zarar Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	28	50.639.545	33.945.693	27.647.458	17.580.230
Satışların Maliyeti	28	-43.181.463	-29.553.114	-24.140.779	-15.168.103
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		7.458.082	4.392.579	3.506.679	2.412.127
BRÜT KAR (ZARAR)		7.458.082	4.392.579	3.506.679	2.412.127
Genel Yönetim Giderleri	29,30	-3.295.863	-4.311.223	-1.692.564	-1.831.706
Pazarlama Giderleri	29,30	-1.986.203	-2.271.520	-676.497	-1.195.720
Araştırma ve Geliştirme Giderleri	29,30	-84.394	-45.527	-8.251	-24.253
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	31	734.874	757.276	52.993	-16.102
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	31	-736.576	-617.347	-298.507	-196.907
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		2.089.920	-2.095.762	883.853	-852.561
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	32		129.514		123.114
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından (Zararlarından) Paylar	16		19.768		
FINANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		2.089.920	-1.946.480	883.853	-729.447
Finansman Gelirleri	33	31.218	349.146	13.427	156.375
Finansman Giderleri	33	-2.559.259	-2.068.885	-1.483.129	-975.511
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		-438.121	-3.666.219	-585.849	-1.548.583
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri	35	-185.584	17.937	74.500	-341.201
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	35	-185.584	17.937	74.500	-341.201
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		-623.705	-3.648.282	-511.349	-1.889.784
DÖNEM KARI (ZARARI)		-623.705	-3.648.282	-511.349	-1.889.784
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0			
Ana Ortaklık Payları	27	-623.705	-3.648.282	-511.349	-1.889.784
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)					
<i>Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)</i>	36	-0,10400000	-0,60800000	-0,08500000	-0,31500000
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					

Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2018 - 30.06.2018	Önceki Dönem 01.01.2017 - 30.06.2017	Cari Dönem 3 Aylık 01.04.2018 - 30.06.2018	Önceki Dönem 3 Aylık 01.04.2017 - 30.06.2017
Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
DÖNEM KARI (ZARARI)	27	-623.705	-3.648.282	-511.349	-1.889.784
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		0			
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0			
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		0			
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-623.705	-3.648.282	-511.349	-1.889.784
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0			
Ana Ortaklık Payları		-623.705	-3.648.282	-511.349	-1.889.784

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2018 - 30.06.2018	Önceki Dönem 01.01.2017 - 30.06.2017
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-6.632.785	-2.640.855
Dönem Karı (Zararı)		-623.705	-3.648.282
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		7.442.839	6.085.100
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	18,19	2.139.092	2.022.289
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler	10	96.145	74.206
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler	22,24	2.838.113	2.759.130
Kar Payı (Geliri) Gideri ile İlgili Düzeltmeler	32		-6.400
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler	31,33	2.298.733	1.681.855
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler	31,33	-114.828	-285.161
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltmeler	16		-19.768
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	35	185.584	-17.937
İştirak, İş ortaklığı ve Finansal Yatırımların Elden Çıkarılmasından veya Paylarındaki Değişim Sebebi ile Oluşan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler	32		-123.114
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-11.286.321	-3.972.331
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	10	-13.522.373	-1.620.761
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	11,37	374	1.444.965
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	13	1.346.115	-5.004.430
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	10	1.741.997	1.050.677
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		582.737	547.932
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	14,11,24,26	-1.435.171	-390.714
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		-4.467.187	-1.535.513
Ödenen Faiz		-1.299.598	-71.958
Alınan Faiz	33,37	18.542	262.503
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	24	-884.542	-1.295.887
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-2.307.734	8.765.548
İştiraklerin ve/veya İş Ortaklıklarının Pay Satışı veya Sermaye Azaltımı Sebebiyle Oluşan Nakit Girişleri	7,16,32		9.583.915
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	18,19,32		7.871
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	18,19	-2.307.734	-832.638
Alınan Temettüleri	32		6.400
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		8.969.884	-6.052.122
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri	8	18.000.000	
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	8	-15.000.000	-621
İlişkili Taraflardan Alınan Diğer Borçlardaki Artış	11,37	7.011.548	-4.175.209
Ödenen Faiz	33,37	-1.041.664	-1.876.292
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		29.365	72.571
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		-214.608	-32.430
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-185.243	40.141
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	6	243.941	56.136
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	6	58.698	96.277

Cari Dönem 01.01.2018 - 30.06.2018	Kar Payı Hariç Pay Sahiplerine Yapılan Diğer Ödemeler														
	Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)														
	Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)														
	Bağlı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkarılması														
	Bağlı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişikliklerine Bağlı Artış/Azalış														
	Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleriyle Yapılan İşlemler														
	Pay Sahiplerinin Diğer Katkıları														
	Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıplar) Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar														
	Opsiyonların Zaman Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar														
	Forward Sözleşmesinin Forward Bileşeninin Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar														
	Yabancı Para Alım Satım Marjlarındaki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar														
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)														
	Dönem Sonu Bakıyeler		6.000.000	20.891.542	9.052		29.395.542			699.583	-7.420.789	-623.705	48.951.225		48.951.225